

Projekt

**UCHWAŁA NR RG.0007.....2026
RADY GMINY KOWALE OLECKIE**

z dnia 18 czerwca 2026 r.

w sprawie zmian w budżecie Gminy Kowale Oleckie na rok 2026

Na podstawie art. 211 i art. 212 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483; zm.: Dz. U. z 2025 r. poz. 39, poz. 1844 i poz. 1846 oraz z 2026 r. poz. 426, poz. 635 i poz. 680), art. 18 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2026 poz. 662) Rada Gminy uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Zwiększa się plan dochodów budżetowych na 2026 rok o kwotę **720 894,00 zł**, zgodnie z **załącznikiem Nr 1**.

2. Zwiększa się plan wydatków budżetowych na 2026 rok o kwotę **720 894,00 zł** zgodnie z **załącznikiem Nr 2**.

§ 2. 1. Zadania inwestycyjne (roczne i wieloletnie) przewidziane do realizacji w 2026 r. przedstawia, po zmianach, **załącznik Nr 3**.

2. Objasnienia do budżetu przedstawia **załącznik Nr 5**.

§ 3. Budżet po dokonanych zmianach wynosi:

1) Plan dochodów ogółem 49 717 047,25 zł,

w tym:

a) dochody bieżące 39 090 973,86 zł,

b) dochody majątkowe 10 626 073,39 zł;

2) Plan wydatków ogółem 53 982 574,43 zł,

w tym:

a) wydatki bieżące 37 751 145,57 zł,

b) wydatki majątkowe 16 231 428,86 zł.

§ 4. Planuje się deficyt budżetu Gminy w wysokości 4 265 527,18 zł, który zostanie pokryty przychodami z:

1) pożyczki w kwocie – 2 800 000,00 zł,

2) wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych i kredytów z lat ubiegłych – 1 235 489,18 zł,

3) niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonymi w odrębnych ustawach – 230 038,00 zł.

§ 5. Ustala się łączną kwotę przychodów w wysokości 5 465 527,18 zł i rozchodów w wysokości 1 200 000,00 zł, zgodnie z **załącznikiem Nr 4**.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Warmińsko – Mazurskiego.

Przewodnicząca Rady Gminy

Teresa Truchan

załącznik Nr 1 do uchwały Nr RG.0007.....2026 Rady Gminy Kowale Oleckie z dnia 18 czerwca 2026 r.
dochody budżetowe 2026 r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
600			Transport i łączność	6 762 286,54	89,27	6 762 375,81
	60004		Lokalny transport zbiorowy	6 124 896,04	89,27	6 124 985,31
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	89,27	89,27
750			Administracja publiczna	247 647,14	275,67	247 922,81
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	64 200,00	275,67	64 475,67
		0690	Wpływy z różnych opłat	6 500,00	275,67	6 775,67
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	14 487 844,42	645 554,00	15 133 398,42
	75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	1 754 911,00	245 291,00	2 000 202,00
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	1 241 276,00	244 334,00	1 485 610,00
		0320	Wpływy z podatku rolnego	73 727,00	3 417,00	77 144,00
		0330	Wpływy z podatku leśnego	401 472,00	-2 460,00	399 012,00
	75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	2 508 533,42	82 263,00	2 590 796,42
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	1 186 957,00	119 626,00	1 306 583,00
		0320	Wpływy z podatku rolnego	993 508,00	-38 657,00	954 851,00
		0330	Wpływy z podatku leśnego	28 677,00	1 294,00	29 971,00
	75619		Wpływy z różnych rozliczeń	345 197,00	318 000,00	663 197,00
		0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	344 197,00	318 000,00	662 197,00
855			Rodzina	2 699 492,29	62 900,00	2 762 392,29
	85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	291 933,29	62 900,00	354 833,29
		0670	Wpływy z opłat za wyżywienie w żłobku, przedszkolu lub szkole	0,00	800,00	800,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	62 000,00	62 000,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	100,00	100,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 359 570,90	10 075,06	2 369 645,96

	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	12 006,00	10 075,06	22 081,06
		2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	12 006,00	10 075,06	22 081,06
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	512 200,00	2 000,00	514 200,00
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	2 200,00	2 000,00	4 200,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	2 000,00	2 000,00	4 000,00
Razem:				48 996 153,25	720 894,00	49 717 047,25

załącznik Nr 2 do uchwały Nr RG.0007.....2026 Rady Gminy Kowale Oleckie z dnia 18 czerwca 2026 r.

wydatki budżetowe 2026 r

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
600			Transport i łączność	9 956 921,15	408 623,40	10 365 544,55
	60004		Lokalny transport zbiorowy	8 303 994,04	10 445,30	8 314 439,34
		2950	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,00	10 445,30	10 445,30
	60016		Drogi publiczne gminne	1 652 927,11	398 178,10	2 051 105,21
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 210 781,00	398 178,10	1 608 959,10
750			Administracja publiczna	5 964 941,98	57 197,26	6 022 139,24
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	5 187 073,18	46 254,00	5 233 327,18
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	3 282 102,54	43 254,00	3 325 356,54
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	100,00	3 000,00	3 100,00
	75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	3 000,00	2 500,00	5 500,00
		4300	Zakup usług pozostałych	0,00	2 500,00	2 500,00
	75095		Pozostała działalność	478 471,66	8 443,26	486 914,92
		2950	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,00	1 063,26	1 063,26
		4430	Różne opłaty i składki	91 387,90	7 380,00	98 767,90
752			Obrona narodowa	669 223,00	0,00	669 223,00
	75281		Zadania o charakterze obronnym wynikające z ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej	669 223,00	0,00	669 223,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	445 223,00	-22 800,00	422 423,00
		4300	Zakup usług pozostałych	0,00	14 310,00	14 310,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0,00	8 490,00	8 490,00
801			Oświata i wychowanie	12 016 106,39	-9 269,90	12 006 836,49
	80101		Szkoły podstawowe	7 521 670,00	-322 278,00	7 199 392,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	311 740,00	-11 250,00	300 490,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 001 065,00	-80 103,00	920 962,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	144 159,00	-8 976,00	135 183,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	149 038,00	-9 250,00	139 788,00
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	7 424,00	19 500,00	26 924,00
		4260	Zakup energii	194 893,00	-4 000,00	190 893,00

	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0,00	5 000,00	5 000,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	4 223 669,00	-233 199,00	3 990 470,00
80104		Przedszkola	1 637 506,00	-83 639,00	1 553 867,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	205 591,00	-23 395,00	182 196,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	25 913,00	-2 829,00	23 084,00
	4270	Zakup usług remontowych	6 000,00	30 000,00	36 000,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	570 968,00	-87 415,00	483 553,00
80106		Inne formy wychowania przedszkolnego	217 830,00	2 000,00	219 830,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	1 931,00	2 000,00	3 931,00
	4260	Zakup energii	3 802,00	1 500,00	5 302,00
	4300	Zakup usług pozostałych	10 307,00	-1 500,00	8 807,00
80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	637 105,00	-2 000,00	635 105,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	11 024,00	-2 000,00	9 024,00
80149		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	0,00	72 158,00	72 158,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	14 706,00	14 706,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	1 768,00	1 768,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	0,00	55 684,00	55 684,00
80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	269 696,00	322 278,00	591 974,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	38 576,00	80 103,00	118 679,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	5 527,00	8 976,00	14 503,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	225 593,00	233 199,00	458 792,00
80195		Pozostała działalność	161 159,93	2 211,10	163 371,03
	2950	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,00	2 211,10	2 211,10
	4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	15 215,11	4 250,58	19 465,69
	4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	892,80	249,41	1 142,21
	4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	8 807,38	943,56	9 750,94
	4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	517,74	54,43	572,17
	4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	747,90	474,92	1 222,82

		4129	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	44,83	27,10	71,93
		4217	Zakup materiałów i wyposażenia	7 442,49	-5 667,37	1 775,12
		4219	Zakup materiałów i wyposażenia	436,79	-332,63	104,16
851			Ochrona zdrowia	154 316,67	0,00	154 316,67
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	138 984,67	0,00	138 984,67
		4300	Zakup usług pozostałych	75 984,67	-2 000,00	73 984,67
		6170	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych	0,00	2 000,00	2 000,00
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	66 883,00	41 481,00	108 364,00
	85404		Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka	10 983,00	41 481,00	52 464,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 571,00	8 689,00	10 260,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	225,00	1 061,00	1 286,00
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	9 187,00	31 731,00	40 918,00
855			Rodzina	5 019 039,72	216 550,00	5 235 589,72
	85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	2 446 083,72	216 550,00	2 662 633,72
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	162 420,00	162 420,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	27 800,00	27 800,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	3 980,00	3 980,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	4 000,00	4 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	1 000,00	1 000,00
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	0,00	500,00	500,00
		4260	Zakup energii	0,00	4 000,00	4 000,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	0,00	500,00	500,00
		4300	Zakup usług pozostałych	0,00	4 000,00	4 000,00
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	0,00	500,00	500,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	0,00	300,00	300,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	5 050,00	5 050,00
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	0,00	2 000,00	2 000,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0,00	500,00	500,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3 194 817,78	2 300,00	3 197 117,78
	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	5 385,00	2 300,00	7 685,00

		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	5 385,00	2 300,00	7 685,00
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 523 500,00	4 012,24	1 527 512,24
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	634 500,00	4 012,24	638 512,24
		4260	Zakup energii	5 500,00	4 012,24	9 512,24
Razem:				53 261 680,43	720 894,00	53 982 574,43

Zadania inwestycyjne (roczne i wieloletnie) przewidziane do realizacji w 2026 r.

w złotych

Lp.	Dz	Rozdz.	§*	Nazwa zadania inwestycyjnego	Planowane wydatki na inwestycyjne wieloletnie	Planowane wydatki inwestycyjne roczne					Jednostka organizacyjna realizująca zadanie lub koordynująca program
						rok budżetowy 2026 (7+8+9+10)	w tym źródła finansowania				
							dochody własne j.s.t.	środki wymienione w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.f.p	środki pochodzące z Polskiego Ładu	inne źródła	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	010	01043	6050	Modernizacja sieci wodociągowej, wymiana wodomierzy, zakup geofonu i budowa przydomowych oczyszczalni ścieków w Gminie Kowale Oleckie		2 366 732,00	442 559,00			1 924 173,00	UG Kowale Oleckie
2	010	01044	6050	Modernizacja sieci wodociągowej, wymiana wodomierzy, zakup geofonu i budowa przydomowych oczyszczalni ścieków w Gminie Kowale Oleckie		1 486 120,00	277 893,00			1 208 227,00	UG Kowale Oleckie
3	400	40002	6050 6370	Budowa stacji uzdatniania wody w Kowalach Oleckich	7 229 510,00	3 469 560,00	30 510,00		3 439 050,00		UG Kowale Oleckie
4	600	60016	6050	Przebudowa dróg gminnych w msc. Kowale Oleckie		1 210 781,00	605 390,50			605 390,50	UG Kowale Oleckie
5	600	60016	6050	Modernizacja drogi gminnej na dz. nr 51 w miejscowości Guzy		398 178,10	203 178,10			195 000,00	UG Kowale Oleckie
6	700	70005	6060	Zakup działek o nr geod. 436/76 i 436/78 w obrębie geod. Kowale Oleckie z przeznaczeniem pod drogę wewn.		4 591,00	4 591,00				UG Kowale Oleckie
7	752	75281	6060	Beczkwóz do wody pitnej 5000 l na przyczepie		60 000,00	54 000,00			6 000,00	UG Kowale Oleckie
8	752	75281	6060	Beczkwóz do wody pitnej 5000 l na przyczepie		60 000,00	54 000,00			6 000,00	UG Kowale Oleckie
9	752	75281	6060	Motopompa spalinowa do wody brudnej z kompletem węży		14 000,00	12 600,00			1 400,00	UG Kowale Oleckie
10	752	75281	6060	Agregat prądotwórczy 3 fazowy na przyczepce 50kW		90 000,00	81 000,00			9 000,00	UG Kowale Oleckie
11	600	60004	6067 6069	Zakup autobusu elektrycznego i mobilnej stacji ładowania	3 221 985,00	3 221 985,00	995 671,95	2 226 313,05			UG Kowale Oleckie-
12	630	63095	6050	Z bocianem przez EGO! - utworzenie subregionalnego szlaku rowerowego	1 662 644,00	176 398,04	176 398,04				UG Kowale Oleckie

13	710	71035	6050	Budowa alei brukowej na Cmentarzu Komunalnym w Kowalach Oleckich	300 000,00	100 000,00	100 000,00				UG Kowale Oleckie
14	855	85516	6050	Budowa Klubu Dziecięcego w Kowalach Oleckich	3 363 000,00	2 446 083,72	2 154 150,43			291 933,29	UG Kowale Oleckie
15	900	90095	6050	Remont budynku socjalnego i gospodarczego na działce nr 310/47 przy ul. Kolejowej w Kowalach Oleckich		250 000,00	250 000,00				UG Kowale Oleckie
16	900	90095	6050	Zakup, dostawa i montaż wiat przystankowych przy DK 65		100 000,00	100 000,00				UG Kowale Oleckie
17	926	92601	6050	Remont boiska ORLIK w Sokółkach		250 000,00	250 000,00				UG Kowale Oleckie
RAZEM:					15 777 139,00	15 704 428,86	5 791 942,02	2 226 313,05	3 439 050,00	4 247 123,79	x

Przychody i rozchody budżetu w 2026 r.

w złotych

L.p.	Treść	Klasyfikacja §	Plan na 2026
1	2	3	4
1.	Planowane dochody		49 717 047,25
	bieżące		39 090 973,86
	majątkowe		10 626 073,39
2.	Planowane wydatki		53 982 574,43
	bieżące		37 751 145,57
	majątkowe		16 231 428,86
	Nadwyżka (1-2)		0
	Deficyt (1-2)		-4 265 527,18
I.	Finansowanie (Przychody - Rozchody)		4 265 527,18
Przychody ogółem:			5 465 527,18
1.	Kredyty i pożyczki	§ 952	4 000 000,00
3.	Pożyczki na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE	§ 903	
4.	Spląty pożyczek udzielonych	§ 951	
5.	Prywatyzacja majątku j.s.t.	§ 941 do 944	
6.	Nadwyżka budżetu z lat ubiegłych	§ 957	
7.	Obligacje skarbowe	§ 911	
8.	Inne papiery wartościowe	§ 931	
9.	Wolne środki	§ 950	1 235 489,18
10.	Niewykorzystanych środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych	§ 905	230 038,00
Rozchody ogółem :			1 200 000,00
1.	Spląty kredytów	§ 992	1 200 000,00
2.	Spląty pożyczek	§ 992	
3.	Spląty pożyczek otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE	§ 963	
4.	Udzielone pożyczki	§ 991	
5.	Lokaty	§ 994	
6.	Wykup papierów wartościowych	§ 982	
7.	Wykup obligacji	§ 971	
8.	Rozchody z tytułu innych rozliczeń	§ 995	

Objaśnienia do zmian w budżecie Gminy Kowale Oleckie na 2026 rok

1. Wprowadza się do budżetu:
 - a) w ramach otrzymania dofinansowania z wyłączeniem z produkcji gruntów rolnych na zadanie inwestycyjne „Modernizacja drogi gminnej na dz. nr 51 w miejscowości Guzy” w kwocie 195 000,00 zł. Wartość całkowita zadania to kwota 394 178,10 zł,
 - b) w związku z zakończeniem stosunku pracy z powodu przejścia na emeryturę zabezpiecza się środki na wypłatę sześciomiesięcznej odprawy i nagrody jubileuszowej w kwocie 43 254,00 zł,
 - c) dofinansowanie dla Komendy Powiatowej Policji w Olecku na zakup dowodowego analizatora wydechu Alkometr A2.0/04 –AWAT w kwocie 2 000,00 zł,
2. W związku, iż od 1 sierpnia 2026 r. jest rozpoczęcie działalności statutowej jednostki budżetowej „Klubu Dziecięcego” wprowadza się środki na jej utrzymanie w kwocie 216 550,00 zł.
3. Po analizie realizacji dochodów zmienia się plan dochodów w poszczególnych rozdziałach i paragrafów, zgodnie z załącznikiem Nr 1, tj. w podatku od osób fizycznych i prawnych.
4. Na wniosek Dyrektorów jednostek oświatowych zmienia się plan wydatków w rozdziałach pomiędzy paragrafami zgodnie z załącznikiem Nr 2.